

**STICHTING MUSEUM VAN DE TWINTIGSTE EEUW  
KRENTENTUIN 24  
1621DG HOORN**

**PUBLICATIERAPPORT 2018**

Handelsregister Kamer van Koophandel Nederland, dossiernummer 41235850

Het RSIN-nummer is 801310830.

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018	2
Staat van baten en lasten over 2018	3
Kasstroomoverzicht 2018	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 31 december 2018	9
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	12
Overige toelichting	
Bestemming van het batig saldo	13

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
 (na resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	(1)		22.939		21.603
<b>Vlottende activa</b>					
Vorraden	(2)	41.173		34.593	
Vorderingen	(3)	101.910		131.935	
Liquide middelen		103.326		49.241	
			246.409		215.769
			269.348		237.372
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>					
Bestemmingsreserve door het bestuur bepaald (vastgelegd vermogen)	(4)	90.000		90.000	
Vrij besteedbaar vermogen		154.491		131.638	
			244.491		221.638
<b>Kortlopende schulden</b>					
	(5)		24.857		15.734
			269.348		237.372

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Brutomarge</b>			541.292		504.736
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	(7)	142.848		135.449	
Afschrijvingen	(8)	6.223		8.175	
Huisvestingskosten		148.899		149.222	
Kantoorkosten		16.290		18.348	
Autokosten		9.816		9.946	
Verkoopkosten		57.376		49.139	
Algemene kosten		7.174		8.111	
Expositiekosten		129.020		10.459	
			517.646		388.849
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>			23.646		115.887
Financiële baten en lasten	(9)		-793		-510
<b>Saldo van baten en lasten</b>			22.853		115.377
Belastingen			-		-
<b>Batig saldo</b>			22.853		115.377

**KASSTROOMOVERZICHT 2018**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo voor financiële baten en lasten	23.646		115.887	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	7.301		8.175	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	30.025		-71.248	
Mutatie voorraden	-6.580		2.539	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	9.056		-15.178	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		63.448		40.175
Rentelasten		-793		-510
Kasstroom uit operationele activiteiten		62.655		39.665
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen in materiële vaste activa	-11.137		-9.393	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2.500		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-8.637		-9.393
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie bestemmingreserves	-		20.000	
Mutatie bestemmingsreserves	-		-20.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie liquide middelen		54.018		30.272
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
		2018	2017	
		€	€	
Geldmiddelen per 1 januari		49.241	18.969	
Mutatie liquide middelen		54.085	30.272	
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)		-67	-	
		54.018	30.272	
Geldmiddelen per 31 december		103.259	49.241	

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

Het doel van Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn, is het verzamelen, conserveren, documenteren en tentoonstellen van roerende relictten, teneinde een breed publiek een beeld te geven van het dagelijks leven in Nederland gedurende de twintigste eeuw.

De stichting tracht dit doel te bereiken door:

- a. het realiseren, instandhouden en zonder winstoogmerk exploiteren van het "Museum van de Twintigste Eeuw" te Hoorn;
- b. het organiseren van permanente en tijdelijke tentoonstellingen;
- c. het bevorderen van de kennisoverdracht binnen het kader van de doelstelling van de stichting;
- d. het samenwerken met andere musea en instellingen op cultureel-historisch terrein;
- e. alle overige wettige middelen.

#### **Vestigingsadres**

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw (geregistreerd onder KvK-nummer 41235850) is feitelijk gevestigd op Krententuin 24 te Hoorn.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Museum van de Twintigste Eeuw zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

#### **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

**GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA****Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. Verkregen subsidies worden op de aanschaffingswaarde in mindering gebracht. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

Om tot uitdrukking te brengen dat het museum over een eigen collectie beschikt, is deze met € 1 opgenomen op de balans. Eventuele aankopen worden in het jaar van aankoop ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijving

Actief		
		%
Collectie		0
Andere vaste bedrijfsmiddelen		10-20

**Vorraden**

De handelsvoorraden, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

**Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

**Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

**GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING****Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

## **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

## **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

## **Kostprijs van de omzet**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

## **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

## **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

## **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.



**GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Collectie	1	1
Andere vaste bedrijfsmiddelen	22.938	21.602
	<u>22.939</u>	<u>21.603</u>

## VLOTTENDE ACTIVA

## 2. Voorraden

Handelsgoederen	<u>41.173</u>	<u>34.593</u>
-----------------	---------------	---------------

## 3. Vorderingen

Overigen	39.156	49.151
Overlopende activa	62.754	82.784
	<u>101.910</u>	<u>131.935</u>

## PASSIVA

## 4. Eigen vermogen

**Bestemmingsreserve door het bestuur bepaald (vastgelegd vermogen)**

Continuïteitsreserve	20.000	20.000
Collectie uitbreiding en presentatie	50.000	50.000
Jubileum bestemmingsreserve	20.000	20.000
	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>

**Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn****concept**

	2018	2017
	€	€
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

*Collectie uitbreiding en presentatie*

Stand per 1 januari	50.000	40.000
Dotatie	45.000	10.000
Onttrekking	-45.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

De bestemmingsreserve collectie uitbreiding en presentatie is gevormd omdat het bestuur de collectie wil uitbreiden ter versterking van het museum. In 2018 de reserve grotendeels aangewend om de aanschaf van een collectie te financieren. Besloten is om de bestemmingsreserve weer aan te vullen tot € 50.000 voor collectie uitbreiding en presentatie hiervan in de toekomst.

*Jubileum bestemmingsreserve*

Stand per 1 januari	20.000	10.000
Dotatie	-	10.000
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

De jubileum bestemmingsreserve is gevormd voor de 25-jarige jubileumactiviteiten van het museum (jaar 2019).

**Vrij besteedbaar vermogen**

Stand per 1 januari	131.638	36.261
Batig saldo	<u>22.853</u>	<u>115.377</u>
	154.491	151.638
Mutatie bestemmingsreserves	-	-20.000
Stand per 31 december	<u>154.491</u>	<u>131.638</u>

31-12-2018	31-12-2017
€	€

**5. Kortlopende schulden**

Schulden aan kredietinstellingen	67	-
Overigen	10.387	7.325
Overlopende passiva	<u>14.403</u>	<u>8.409</u>
	<u>24.857</u>	<u>15.734</u>

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

**Meerjarige financiële verplichtingen**

*Bruikleen verplichtingen*

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan ter zake van bruikleen vergoedingen voor bepaalde collecties. De verplichtingen bedragen op jaarbasis € 900.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

**6. Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 4,3% gestegen.

	2018	2017
	€	€
<b>7. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	120.163	114.148
Sociale lasten	19.174	15.744
Overige personeelskosten	3.511	5.557
	<u>142.848</u>	<u>135.449</u>

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2017: 3).

**8. Afschrijvingen**

Materiële vaste activa	7.301	8.175
Boekresultaat	-1.078	-
	<u>6.223</u>	<u>8.175</u>

**9. Financiële baten en lasten**

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	614	678
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.407	-1.188
	<u>-793</u>	<u>-510</u>

## OVERIGE TOELICHTING

### **Bestemming van het batig saldo**

De Raad van Bestuur stelt voor om het batig saldo, ad € 22.853, voor € 45.000 als onttrekking aan de bestemmingsreserves en voor € 45.000 als dotatie aan de bestemmingsreserves te verwerken, het restant toe te voegen aan het vrij besteedbaar vermogen van de stichting. Vooruitlopend op de vaststelling door de Raad van Toezicht is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.